



Fundusze Europejskie
dla Nowoczesnej Gospodarki



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



 **PARP**
Grupa PFR

Kryteria modułowe w module Wdrożenie innowacji w aspekcie oceny finansowej

Justyna Pęk



Fundusze Europejskie

dla Nowoczesnej Gospodarki

Kryteria modułowe – ocena w Etapie II

1. Zapotrzebowanie rynkowe i opłacalność
2. Budżet modułu

Zapotrzebowanie rynkowe i opłacalność

- ✓ ocenie podlega aspekt opłacalności wprowadzenia rezultatu modułu na rynek, w tym realność założeń prognozy finansowej przychodów oraz kosztów związanych z opracowaniem i wdrożeniem nowego procesu biznesowego lub produktu,
- ✓ ocena dokonywana jest w oparciu o Model finansowy i wyliczone przez Model wskaźniki **NPV i IRR**,
- ✓ weryfikacji podlega wskaźnik rezultatu „Przychody ze sprzedaży nowych lub udoskonalonych produktów/usług” i jego spójność z danymi w Modelu finansowym.

Zapotrzebowanie rynkowe i opłacalność c.d. (1)

- ✓ warunkiem uznania kryterium za spełnione jest dodatnia wartość wskaźnika NPV **bez uwzględnienia dotacji** oraz stopa IRR powyżej stopy dyskonta,
- ✓ w przypadku realizacji dwóch modułów B+R i Wdrożenie innowacji opłacalność liczona jest łącznie dla modułu B+R i Wdrożenie innowacji, ale tylko w sytuacji kiedy są to moduły linearne,
- ✓ w sytuacji, kiedy moduły B+R i Wdrożenie innowacji nie są liniowe, w każdym z nich musi być wykazana opłacalność.

Zapotrzebowanie rynkowe i opłacalność c.d. (2)

- ✓ kluczowym elementem oceny jest racjonalność założeń do prognozy finansowej stanowiącej podstawę wyliczenia wskaźników NPV i IRR,
- ✓ Wnioskodawca powinien przedstawić, oprócz wielkości liczbowych, opis szczegółowych założeń do kalkulacji wielkości przychodów i kosztów operacyjnych po zakończeniu okresu realizacji projektu.

Wskaźnik rezultatu „Przychody ze sprzedaży nowych lub udoskonalonych produktów/usług”

- ✓ weryfikacji podlega realność osiągnięcia wskaźnika,
- ✓ wartość wskaźnika należy policzyć sumarycznie za okres od momentu wdrożenia innowacji do roku zakończenia okresu trwałości projektu,
- ✓ wartość wskaźnika musi być spójna z modelem finansowym.

Najczęściej popełniane błędy

- ✓ ujemne wskaźniki NPV bez uwzględnienia dotacji,
- ✓ brak uwzględnienia w wydatkach całkowitych pełnej wartości wydatku, w sytuacji kiedy tylko część kwoty netto danego wydatku stanowi wydatek kwalifikowany,
- ✓ brak szczegółowego uzasadnienia dla kalkulacji wielkości sprzedaży i przyjętych cen nowych produktów/usług,
- ✓ brak odniesienia cen nowych produktów/usług do oferty konkurencji,
- ✓ zaplanowanie przychodów z tytułu realizacji projektu w okresie realizacji projektu,
- ✓ brak uwzględnienia w okresie wdrożenia produktu wszystkich pozycji kosztów operacyjnych,
- ✓ brak szczegółowych kalkulacji dla kosztów operacyjnych.

Najczęściej popełniane błędy c.d. (1)

- ✓ zbyt optymistyczne prognozy finansowe niepoparte wiarygodnymi założeniami, szczególnie w zakresie wzrostu przychodów i rentowności działalności,
- ✓ niespójność wartości projektu i kwoty dotacji pomiędzy Modelem finansowym i wnioskiem o dofinansowanie,
- ✓ nieprawidłowy okres przyjęty do wyliczenia wskaźnika określającego wielkość przychodów.

Kryterium „Budżet modułu”

Ocenie podlega:

- ✓ kwalifikowalność poszczególnych pozycji w budżecie zgodnie z katalogiem wskazanym w Przewodniku kwalifikowalności wydatków załączonym do Regulaminu wyboru projektów,
- ✓ prawidłowość przyporządkowania wydatków do odpowiednich kategorii wydatków kwalifikowalnych wskazanych w Przewodniku kwalifikowalności wydatków,
- ✓ zgodność wnioskowanej kwoty dofinansowania oraz wydatków z limitami wartości pomocy i intensywności określonymi w Przewodniku kwalifikowalności wydatków
- ✓ inwestycja początkowa.

Kryterium „Budżet modułu”

Istotne aspekty:

- ✓ wartość pomocy publicznej oraz pomocy de minimis na projekt nie może przekroczyć **50 mln zł**,
- ✓ wkład własny Wnioskodawcy musi być na poziomie co najmniej **25%** wartości kosztów kwalifikowalnych objętych dofinansowaniem w ramach regionalnej pomocy inwestycyjnej w formie środków finansowych wolnych od publicznego wsparcia,
- ✓ koszty kwalifikowalne modułu Wdrożenie innowacji w przypadku jednomodułowego projektu muszą wynosić nie mniej niż **3 mln PLN**,
- ✓ w przypadku realizacji zarówno modułu B+R, jaki i Wdrożenie innowacji limit 3 mln PLN odnosi się do jednego (wybranego) modułu,
- ✓ na etapie oceny projektu nie ma możliwości zwiększenia pierwotnie wnioskowanego dofinansowania.

Poziomy wsparcia

Wsparcie w module jest przyznawane na podstawie:

1. Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 jako:

- ✓ regionalną pomoc inwestycyjną (art. 14),
- ✓ pomoc na usługi doradcze na rzecz MŚP (art. 18),
- ✓ pomoc dla MŚP na wspieranie innowacyjności (art. 28).

2. Rozporządzenia 2023/2831 jako pomoc de minimis.

Limity wynikające z przepisów pomocy publicznej

Intensywność pomocy nie może przekroczyć:

- ✓ limitów intensywności wsparcia wskazanych w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 14 grudnia 2021 r. w sprawie ustalenia mapy pomocy regionalnej na lata 2022-2027 (Dz. U. poz. 2422) w przypadku **Regionalnej pomocy inwestycyjnej**,
- ✓ **50%** w przypadku **pomocy na usługi doradcze na rzecz MŚP**,
- ✓ **50%** w przypadku **pomocy dla MŚP na wspieranie innowacyjności**,
- ✓ **50%** w przypadku **pomocy de minimis** innej niż przeznaczonej na koszty zabezpieczenia umowy,
- ✓ **100%** w przypadku **pomocy de minimis** przeznaczonej na koszty zabezpieczenia umowy.

Najczęściej popełniane błędy

- ✓ nieprawidłowa forma inwestycji początkowej,
- ✓ brak wykazania wszystkich ponownie wykorzystywanych aktywów w projekcie w przypadku dywersyfikacji działalności,
- ✓ nieprawidłowe poziomy wsparcia.



Fundusze Europejskie
dla Nowoczesnej Gospodarki



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



 **PARP**
Grupa PFR

Dziękuję za uwagę

Justyna Pęk



Fundusze Europejskie

dla Nowoczesnej Gospodarki